

SYSTEMM-T MALDONADO & TORAL CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. ANTECEDENTES:

SYSTEMM-T MALDONADO & TORAL CIA.LTDA., RUC 0190411575001. Constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Cuarta de fecha 23 de febrero de 2015, inscrita en el Registro Mercantil el 19 de marzo de 2015 bajo el registro No. 253. Su vigencia es de cincuenta años.

El objeto social de la Compañía es Diseño, construcción, desarrollo, comercialización, implementación y mantenimiento de software y hardware.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas todos los años a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), tomando en consideración la capacidad de continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables

La contabilidad registra las transacciones de Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, las transacciones en moneda extranjera se registran en moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones.

c. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

d. Reconocimientos de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

g. Propiedad, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo que son de uso de la empresa se registrarán al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos no excede su valor de utilización económica. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| DESCRIPCION | VIDA UTIL | PORCENTAJE |
|---------------------------------------|-----------|------------|
| Vehículos | 5 AÑOS | 20% |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10 AÑOS | 10% |
| Equipos de computación | 3 AÑOS | 33.33% |

h. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

i. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año 2019, de acuerdo al art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

j. Obligaciones Laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la Sociedad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Caja Chica | 100.00 | 100.00 |
| Bancos | 467.45 | 6,119.11 |
| TOTAL | 567.45 | 6,219.11 |

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------|------------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Clientes | 65,477.79 | 47,848.88 |
| Anticipo Proveedores | 50.00 | - |
| Cheques Posfechados | 1,020.66 | 486.32 |
| Impuestos por Cobrar | 5,219.34 | 3,558.15 |
| Otras cuentas por cobrar | 368.67 | 421.72 |
| TOTAL | 72,136.46 | 52,315.07 |

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------|------------------------|-------|
| | 2019 | 2018 |
| Inventarios | 244.44 | 51.99 |

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

| COSTO: | Saldo al | Adiciones | Bajas/ Ventas | Saldo al |
|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| | 01/01/2019 | | | 31/12/2019 |
| Muebles y enseres | 1,707.39 | - | - | 1,707.39 |
| Equipos de oficina | - | 202.00 | - | 202.00 |
| | 1,707.39 | 202.00 | - | 1,909.39 |
| Depreciación Acumulada | (294.85) | (187.13) | - | (481.98) |
| TOTAL | 1,412.54 | 14.87 | - | 1,427.41 |

7. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, los activos a Largo Plazo se formaban de la siguiente manera:

| COSTO: | Saldo al | Adiciones | Bajas/ Ventas | Saldo al |
|------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 01/01/2019 | | | 31/12/2019 |
| Activo Fijo intangible | 85,817.70 | - | - | 85,817.70 |
| | 85,817.70 | - | - | 85,817.70 |
| Amortización acumulada | (9,778.08) | (9,778.08) | - | (19,556.16) |
| TOTAL | 76,039.62 | (9,778.08) | - | 66,261.54 |

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Proveedores | 357.32 | 1,720.63 |
| Otras cuentas por pagar | 9,525.74 | 1,923.05 |
| Retenciones e impuestos | 2,481.92 | 3,937.29 |
| Anticipo De Clientes | 126.78 | 1,535.54 |
| TOTAL | 12,491.76 | 9,116.51 |

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de gastos acumulados por pagar se conformaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|------------------------------|------------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Beneficios Sociales | 8,554.03 | 7,854.44 |
| Nominas Por Pagar | 6,155.81 | 7,752.25 |
| Participación a trabajadores | 402.48 | 327.11 |
| Otros | 1,286.21 | 1,011.04 |
| TOTAL | 16,398.53 | 16,944.84 |

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de cuentas y documentos por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------|------------------------|------------|
| | 2019 | 2018 |
| Cuentas por pagar Largo Plazo | 106,204.03 | 106,204.03 |

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos se conformaban de la siguiente manera:

| PATRIMONIO | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Capital social | 10,400.00 | 400.00 |
| Aporte para futuras capitalizaciones | 30,000.00 | 40,000.00 |
| Reserva legal | 179.07 | 90.57 |
| Reserva de capital | - | - |
| Reserva facultativa | - | - |
| Resultados acumulados | (35,036.09) | (36,717.63) |
| TOTAL | 5,542.98 | 3,772.94 |

El capital social es diez mil cuatrocientos 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (10,400.00), dividido en 10,400 participaciones con un valor nominal de un dólar cada una completamente pagadas, emitidas y en circulación.

12. INGRESOS

Los otros ingresos se componen de lo siguiente:

| INGRESOS | Al 31 de diciembre del | |
|-----------------------------|------------------------|--|
| | 2019 | |
| Ventas de bienes tarifa 12% | 162,565.72 | |
| Otros ingresos | 18.98 | |
| TOTAL | 162,584.70 | |

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Los gastos administrativos y de ventas se componen de los siguientes rubros:

| | <u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u> |
|----------------------|--|
| Sueldos y salarios | 65,135.61 |
| Comisiones | 30,758.66 |
| Beneficios sociales | 30,878.30 |
| Servicios adquiridos | 13,384.67 |
| Otros egresos | 12.38 |
| TOTAL | <u>140,169.62</u> |

EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la administración se encuentra preparando el informe de labores correspondientes al año 2019, en el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas juntamente con los Estados Financieros para su aprobación.
- Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 1 de julio del 2020, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


CPA. Estefanía Rojas Piedra
CONTADORA